



# GEMEENTE BOEKEL

## VOORSTEL AAN DE RAAD

- Datum** : 12 juni 2018
- Voorstel van** : college van burgemeester en wethouders
- Onderwerp** : Jaarverslag en Jaarrekening 2017

### Samenvatting

Het begrotingsjaar 2017 sluit af met een positief saldo van € 3.351.000. Een paar substantiële incidentele meevallers, met name uit de grondexploitatie, dragen bij aan dit positieve saldo. De bijdrage in het resultaat uit de grondexploitatie voor 2017 bedraagt € 2.837.000. Binnen het programma Sociaal Domein bedragen de incidentele meevallers na mutaties voorjaarsnota 2017 en bestuursrapportage 2017, per saldo € 371.000. De accountant heeft de getrouwheid en rechtmatigheid getoetst en oordeelt dat een goedkeurende verklaring kan worden verstrekt.

### Voorgesteld besluit:

1. Vaststellen Jaarverslag en Jaarrekening 2017.
2. Het voordelig saldo ad € 3.351.000 toevoegen aan de algemene reserve.

### Inleiding/probleemstelling:

Bij de bestuursrapportage 2017 werd reeds een positief beeld getoond over het jaarrekeningresultaat 2017. Het verwachte resultaat werd geprognosticeerd op € 166.000 exclusief grondexploitatie.

Zoals gebruikelijk worden begin 2018 de grondbedrijfsexploitaties geactualiseerd en wordt bepaald wat de boekwaarden en het resultaat is voor het begrotingsjaar 2017. Dit alles op basis van de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) die eisen stelt aan waarderingsgrondslagen en toe te passen voorschriften. Het gevolg van de onderbouwde actualisatie van de grondbedrijfsexploitaties resulteerde in een positief saldo op de grondexploitatie van € 2.837.000.

Op het gebied van het sociaal domein zijn de afgelopen jaren stappen gezet om meer in control te komen. Dit blijft nog steeds een aandachtspunt en veel energie is afgelopen jaar geïnvesteerd om te voldoen aan de rechtmatigheidseisen. Dit heeft zijn vruchten afgeworpen en de accountant kan mede hierdoor een goedkeurende verklaring afgeven. Neemt niet weg dat de kwaliteit en rechtmatigheid nog verder dient toe te nemen om de inzet van maatschappelijk geld verantwoord te kunnen blijven doen.

Ondanks de incidentele meevallers binnen dit programma van per saldo € 371.000, is de tendens dat met name de kosten inzake Jeugdzorg zowel op landelijk, regionaal als lokaal niveau zullen toenemen.

**Relatie met eerdere besluitvorming:**

Jaarlijks wordt het Jaarverslag en de Jaarrekening door de gemeenteraad vastgesteld.

**Beoogd resultaat:**

Middels het Jaarverslag en de Jaarrekening 2017 wordt door het College verantwoording afgelegd aan de raad over het gevoerde beleid.

**Keuzemogelijkheden:**

De mogelijkheid bestaat om het voordelig resultaat niet toe te voegen aan de algemene reserve.

**Argumenten:**

In de nota Financieel Beleid is opgenomen dat de bestemming van het Jaarrekeningresultaat door de Raad dient te worden besloten. In artikel 3.4.7. van de Nota Financieel Beleid 2015 is opgenomen dat winsten uit de grondexploitatie worden toegevoegd aan de reserves en dat de raad dit als zodanig dient te bestemmen.

**Financiële gevolgen en dekking:**

Door het bestemmen van het positieve Jaarrekeningresultaat 2017 ten gunste van de algemene reserve wordt de (vrij aanwendbare) vermogenspositie van de gemeente versterkt. Tevens neemt daardoor het weerstandsvermogen toe.

**Risico's:**

De geïdentificeerde risico's zijn opgenomen in onderdeel 3.3.2. van de paragraaf Weerstandvermogen en risicomanagement.

Niet geïdentificeerde risico's zitten veelal opgesloten in open-eindregelingen en zijn op voorhand niet te kwantificeren. Het weerstandsvermogen is een buffer om niet te kwantificeren risico's op te kunnen vangen.

**Communicatie:**

De vaststelling van de Jaarrekening en het Jaarverslag 2017 door het College wordt in een persgesprek op hoofdlijnen toegelicht. De agendering voor de behandeling in de raadsvergadering wordt openbaar bekend gemaakt (wettelijk verplicht).

**Uitvoering en evaluatie:**

Tussentijdse rapportages hebben in 2017 een doorkijk gegeven van het verwachte Jaarrekeningresultaat.

**Voorstel:**

1. Vaststellen Jaarverslag en Jaarrekening 2017.
2. Het voordelig saldo ad € 3.351.000 toevoegen aan de algemene reserve.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Boekel  
De secretaris de burgemeester

J.G. Marcic

P.M.J.H. Bos

Bijlagen ter inzage:

- Accountantsverslag 2017 en Controleverklaring

Bijlagen die zijn bijgevoegd:

- Jaarrekening en Jaarverslag 2017